

恒力盛泰（厦门）石墨烯科技有限公司

2016 年 1-8 月

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

审计报告

资产负债表

利润表

现金流量表

所有者权益变动表

财务报表附注

审计报告

亚会 B 审字（2016）1672 号

恒力盛泰（厦门）石墨烯科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的恒力盛泰（厦门）石墨烯科技有限公司（以下简称“恒力盛泰”）财务报表，包括 2016 年 8 月 31 日的资产负债表，2016 年 1-8 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是恒力盛泰管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒力盛泰 2016 年 8 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：唐文彬

中国注册会计师：肖蕾

中国·北京

二〇一六年九月二十六日

合并及公司资产负债表

2016年8月31日

编制单位：恒力盛泰（厦门）石墨烯科技有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	六、1	95,089,890.91	94,109,414.88		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、2	320,000,000.00	320,000,000.00		
应收账款	六、3	19,304,467.40	19,304,467.40		
预付款项	六、4	26,463,980.00	26,463,980.00		
应收利息					
应收股利					
其他应收款	六、5	89,772,218.42	89,772,218.42		
存货				-	
划分为持有待售的资产					

一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		-	-		
流动资产合计		550,630,556.73	549,650,080.70		
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	六、 6	109,793,378.37	110,793,378.37		
投资性房地产					
固定资产	六、 7	820,618.67	820,618.67		
在建工程	六、 8	35,915,940.00	35,915,940.00		
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	六、 9	49,912.90	49,912.90		
开发支出					
商誉					

长期待摊费用	六、 10	7,882,245.86	7,882,245.86		
递延所得税资产	六、 11	515,371.63	515,371.63		
其他非流动资产					
非流动资产合计		154,977,467.43	155,977,467.43		
资产总计		705,608,024.16	705,627,548.13	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2016年8月31日

编制单位：恒力盛泰（厦门）石墨烯科技有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					

应付票据					
应付账款	六、 12	33,467,815.94	33,467,815.94		
预收款项		-	-		
应付职工薪酬	六、 13	207,000.00	207,000.00		
应交税费	六、 14	140,138,889.71	140,138,889.71		
应付利息		-	-		
应付股利		-	-		
其他应付款	六、 15	3,415,032.73	3,415,032.73		
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		177,228,738.38	177,228,738.38		
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					

长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		-	-		
负债合计		177,228,738.38	177,228,738.38		
股本	六、 16	300,000,000.00	300,000,000.00		
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积					
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					

盈余公积					
未分配利润	六、 17	228,379,285.78	228,398,809.75		
归属于母公司 股东权益合计		528,379,285.78	528,398,809.75		
少数股东权益		-			
股东权益合计		528,379,285.78	528,398,809.75	-	-
负债和股东权益 总计		705,608,024.16	705,627,548.13	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2016年1-8月

编制单位：恒力盛泰（厦门）石墨烯科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	六、 18	331,899,052.99	331,899,052.99		
减：营业成本	六、 18	1,113,331.23	1,113,331.23		
营业税金及附加	六、 19	6,737,533.88	6,737,533.88		

销售费用	六、 20	176,133.71	176,133.71		
管理费用	六、 21	15,812,576.40	15,793,476.40		
财务费用	六、 22	-145,794.78	-146,218.75		
资产减值损失	六、 23	2,061,486.53	2,061,486.53		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、 24	-206,621.63	-206,621.63		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
三、营业利润（损失以“-”号填列）		305,937,164.39	305,956,688.36		
加：营业外收入					
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	六、 25	28,000.00	28,000.00		
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（损失以“-”号填列）		305,909,164.39	305,928,688.36	-	-
减：所得税费用	六、 26	77,529,878.61	77,529,878.61		
五、净利润（损失以“-”号填列）		228,379,285.78	228,398,809.75	-	-

归属于母公司股东的净利润		228,379,285.78			
少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-		-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		228,379,285.78	228,398,809.75	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		228,379,285.78		-	
归属于少数股东的综合收益总额		-		-	
八、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2016年1-8月

编制单位：恒力盛泰（厦门）石墨烯科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		48,001,400.00	48,001,400.00		
收到的税费返还		-	-		
收到其他与经营活动有关的现金	六、27 (1)	409,591.36	409,216.33		
经营活动现金流入小计		48,410,991.36	48,410,616.33		
购买商品、接受劳务支付的现金		7,715,975.93	7,715,975.93		
支付给职工以及为职工支付的现金		471,624.65	471,624.65		
支付的各项税费		784,855.84	784,855.84		
支付其他与经营活动有关的现金	六、27 (2)	94,387,930.74	94,368,031.74		
经营活动现金流出小计		103,360,387.16	103,340,488.16	-	-
经营活动产生的现金流量净额		-54,949,395.80	-54,929,871.83	-	-
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		-	-		
处置固定资产、无形资产和其他长					

期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		-	-	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,942,250.66	39,942,250.66		
投资支付的现金		110,000,000.00	111,000,000.00		
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		149,942,250.66	150,942,250.66	-	-
投资活动产生的现金流量净额		-149,942,250.66	-150,942,250.66	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		300,000,000.00	300,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	300,000,000.00	-	
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					

其中：子公司支付少数股东的现金股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		300,000,000.00	300,000,000.00	-	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,462.63	-18,462.63		
五、现金及现金等价物净增加额		95,089,890.91	94,109,414.88	-	-
加：期初现金及现金等价物余额		-	-		
六、期末现金及现金等价物余额		95,089,890.91	94,109,414.88	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年8月31日

编制单位：恒力盛泰（厦门）石墨烯科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额									少数 股东 权益	股东权益 合计
		归属于母公司股东权益										
		股本	其他权益工具	资本	减：库	其他综	专项	盈余公	未分配利	其		

		优先股	永续债	其他	公积	存股	合收益	储备	积	润	他		
一、上年年末余额											-	-	-
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	228,379,285.78	-	-	528,379,285.78
（一）综合收益总额										228,379,285.78	-		228,379,285.78
（二）股东投入和减少资本	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300,000,000.00
1、股东投入的普	300,000,000.00												300,000,000.00

普通股		00												
2、其他权益工具持有者投入资本														-
3、股份支付计入股东权益的金额														-
4、其他														-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积														-
2、提取一般风险准备														-
3、对股东的分配														-
4、其他														-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本														-
2、盈余公积转增														-

股本														
3、盈余公积弥补亏损														-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														-
5、其他														-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取														-
2、本期使用(以负号填列)														-
(六) 其他														-
四、本年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	228,379,285.78	-	-	528,379,285.78

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司股东权益变动表
2016年8月31日

编制单位：恒力盛泰（厦门）石墨烯科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少）		300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	228,398,809.75		528,398,809.75

以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											228,398,809.75	228,398,809.75
(二) 股东投入和减少资本	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-		300,000,000.00
1、股东投入的普通股	300,000,000.00											300,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入股东权益的金额												-
4、其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积												-
2、提取一般风												-

险准备												
3、对股东的分配												-
4、其他												-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本												-
2、盈余公积转增股本												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5、其他												-

(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用(以负号填列)											-
(六)其他											-
四、本年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	228,398,809.75	528,398,809.75

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司历史沿革

恒力盛泰（厦门）石墨烯科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由上海致茂实业发展有限公司、EVERPOWER INTERNATIONAL HOLDINGS LTDT 和周艳共同出资组建的中外合资经营有限公司，于 2015 年 12 月 11 日取得厦门市市场监督管理局核发的 91350200MA3450EF5U 号《营业执照》。公司住所:中国(福建)自由贸易试验区厦门片区翔云一路 95 号运通中心 604B 单元之五一八；法定代表人周燕。

公司登记的注册资本为人民币 10 亿元，其中上海致茂实业发展有限公司认缴 10%，EVERPOWER INTERNATIONAL HOLDINGS LTDT 认缴 70%，周燕认缴 20%。

2016 年 7 月 30 日，各方签署股权转让协议，EVERPOWER INTERNATIONAL HOLDINGS LTDT 将所持有的公司 26%的股权转让给蜂巢新能源科技有限公司。

2016 年 8 月 26 日，各方签署股权转让协议，上海致茂实业发展有限公司将所持有的公司 10%的股权转让给蜂巢新能源科技有限公司；EVERPOWER INTERNATIONAL HOLDINGS LTDT 将所持有的公司 44%的股权分别转让给 RICHSTAR INTERNATIONAL COMMERCIAL CO.,LIMITED；周燕将所持有的公司 15%的股权转让给蜂巢新能源科技有限公司。

截至 2016 年 8 月 31 日，公司收到各股东认缴的出资共计人民币 3 亿元，如下表：

出资者	注册资本		实收资本	
	金额(万元)	占注册资本总额比例(%)	金额(万元)	占注册资本总额比例*%)
蜂巢新能源科技有限公司	51,000.00	51.00	25,000.00	25.00
RICHSTAR INTERNATIONAL COMMERCIAL CO.,LIMITED	44,000.00	44.00		
周艳	5,000.00	5.00	5,000.00	5.00
合计	100,000.00	100.00	30,000.00	30.00

（二）经营范围

工程和技术研究和试验发展；石墨及炭制品制造；新材料技术推广服务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录）但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；互联网销售；信息技术咨询服务；其他未列明批发业务（不含需经许可审批的经营项目）。

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属新材料制造行业，主要的经营活动为石墨烯的生产与销售。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2016年9月26日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共2户，具体包括：厦门市安固强石墨烯研究所、山东安固强石墨烯科技有限公司。详见“附注七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司持续经营能力存在重大不确定性，但通过实施拟采取的改善措施，报告期末起12个月内的持续经营能力可以得到保持，详见本报告其他重要事项之说明。

四、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年8月31日的合并及公司财务状况以及2016年1-8月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。②可供出售金融资产的公允

价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：① 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；② 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：
① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

① 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

② 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

③ 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

④ 可供出售金融资产减值的客观证据

表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- a、债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- c、公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- f、其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化等的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	信用风险特征	账龄分析法
特殊风险组合	业务性质	不计提坏账准备

其中：对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

9、存货的确认和计量

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为原材料、产成品、在产品等。

企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货的盘存制度为永续盘存制。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

（1）投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公

司发行的 权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减

少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损

益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品发出时采用加权平均法计价。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资

单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注四、15。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	5	9.5~19
电子设备	3	5	31.67
办公设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
其他设备	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、15。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注四、15。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单

独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

14、无形资产

（1）无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

（2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

（3）使用寿命不确定的无形资产，无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（4）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15、长期资产减值

本公司固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

18、收入

（1）销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持

资金，或该项补助是按照固定的定额标准拨付的，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产及递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、主要会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	计税比例（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2016-8-31	2015-12-31
银行存款	13,697,371.49	-
其他货币资金	81,392,519.42	-
合计	95,089,890.91	

其他货币资金为本公司在平安银行股份有限公司厦门分行增值账户里的增值本金。

2、应收票据

1、应收票据分类

种 类	2016-8-31	2015-12-31
商业承兑汇票	320,000,000.00	
合 计	320,000,000.00	

2、本期应收票据中无已经质押的应收票据。

3、本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2016-8-31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,320,492.00	100.00	1,016,024.60	5.00	19,304,467.40
其中：账龄组合	20,320,492.00	100.00	1,016,024.60	5.00	19,304,467.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,320,492.00	100.00	1,016,024.60	5.00	19,304,467.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016-8-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	20,320,492.00	1,016,024.60	5.00
合 计	20,320,492.00	1,016,024.60	5.00

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2016-8-31	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备

单位名称	2016-8-31	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户 B	20,320,492.00	100.00	1,016,024.60
合 计	20,320,492.00	100.00	1,016,024.60

(3) 期末无应收关联方账款情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2016-8-31	
	金 额	比例%
1 年以内	26,463,980.00	100.00
合 计	26,463,980.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
供应商 A	20,000,000.00	1 年以内
厦门生元商务咨询有限公司	6,100,000.00	1 年以内
深圳天誉展览有限公司	249,200.00	1 年以内
诚义龙（厦门）展览展示服务有限公司	69,000.00	1 年以内
厦门麦锋广告有限公司	30,780.00	1 年以内
合 计	26,448,980.00	--

(3) 报告期末预付款项中关联方单位情况，详见附注八、6。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2016-8-31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	90,817,680.35	100.00	1,045,461.93	1.15	89,772,218.43
其中：账龄组合	20,909,238.50	23.02	1,045,461.93	5.00	19,863,776.58
特殊风险组合	69,908,441.85	76.98			69,908,441.85

恒力盛泰（厦门）石墨烯科技有限公司
 财务报表附注
 2016年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例(%)	2016-8-31		账面价值
			坏账准备	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	90,817,680.35	100.00	1,045,461.93	1.15	89,772,218.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016-8-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	20,909,238.50	1,045,461.93	5.00
合计	20,909,238.50	1,045,461.93	5.00

(2) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2016-8-31
押金	569,080.67
预交关税、进口增值税	8,289,535.80
关联方往来款	81,167,214.90
其他	791,848.98
合 计	90,817,680.35

(4) 2016年8月31日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	性质或内容
山东安固强石墨烯科技有限公司	60,000,000.00		借款
上海中财国发股权投资基金管理有限公司	9,920,000.00	496,000.00	借款
预交关税、进口增值税	8,289,535.80		预交关税、进口增值税
上海国峰实业股份有限公司	10,200,000.00	510,000.00	借款
厦门材料创新谷科技发展有限公司	1,011,540.00		房租押金
合 计	181,221,075.80	1,006,000.00	

(5) 终止确认的其他应收款情况：无。

(6) 期末其他应收款中关联方情况详见附注附注八、6。。

6、长期股权投资

被投资单位	2015-12-31	追加投资	本期增减变动		
			减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					

恒力盛泰（厦门）石墨烯科技有限公司
 财务报表附注
 2016年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2015-12-31	追加投资	本期增减变动		
			减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
绿色产业（厦门）石墨烯股权投资合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00		100,768.81	
厦门材料创新谷科技发展有限公司		30,000,000.00		-307,082.94	
山东安固强石墨烯科技有限公司		30,000,000.00		-307.50	
合计		110,000,000.00		-206,621.63	

续：

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			2016-8-31	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
绿色产业（厦门）石墨烯股权投资合伙企业（有限合伙）				50,100,768.81		
厦门材料创新谷科技发展有限公司				29,692,917.06		
山东安固强石墨烯科技有限公司				29,999,692.50		
合计				109,793,378.37		

7、固定资产

（1）分类列示

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值合计					
1、2015-12-31					
2、本期增加金额					
购置	192,512.83	393,333.33	141,245.09	110,264.21	837,355.46
在建工程转入					
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、2016-8-31	192,512.83	393,333.33	141,245.09	110,264.21	837,355.46
二、累计折旧					
1、2015-12-31					

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2、本期增加金额					
计提	2,127.45	6,207.52	6,573.86	1,827.96	16,736.79
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、2016-8-31	2,127.45	6,207.52	6,573.86	1,827.96	16,736.79
三、减值准备					
1、2015-12-31					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、2016-8-31					
四、账面价值合计					
1、2016-8-31	190,385.38	387,125.81	134,671.23	108,436.25	820,618.67
2、2015-12-31					

注：本期计提折旧金额 16,736.79 元。

8、在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	2016-8-31			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石墨烯生产线	35,915,940.00		35,915,940.00			
合 计	35,915,940.00		35,915,940.00			

2、重大在建工程项目变动情况

项目 名称	2015-12-31	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	2016-8-31	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资 金 来 源
石墨烯 生产线		35,915,940.00			35,915,940.00				
合 计		35,915,940.00			35,915,940.00				

9、无形资产

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期减少额	2016-8-31
一、原价合计		52,539.91		52,539.91
其中：计算机软件		52,539.91		52,539.91

恒力盛泰（厦门）石墨烯科技有限公司
 财务报表附注
 2016年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期减少额	2016-8-31
二、累计摊销额合计		2,627.01		2,627.01
其中：计算机软件		2,627.01		2,627.01
三、无形资产减值准备合计				
其中：计算机软件				
五、无形资产账面价值合计		-	-	49,912.90
其中：计算机软件		-	-	49,912.90

10、长期待摊费用

(1) 分类列示

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	其他减少	2016-8-31
装修费		8,176,636.80	294,390.94		7,882,245.86
合 计		8,176,636.80	294,390.94		7,882,245.86

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产：

项 目	2016-8-31		2015-12-31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	515,371.63	2,061,486.53		
合 计	515,371.63	2,061,486.53		

12、应付账款

1、应付账款列示：

账 龄	2016-8-31
1年以内	33,467,815.94
合 计	33,467,815.94

2、期末应付关联方款项详见附注八、6。。

3、按应付对象归集的本报告期各期末前五名的应付款情况

单位名称	与本公司	2016-8-31	账龄	占应付账款
------	------	-----------	----	-------

	关系			期末余额比例 (%)
百富星有限公司（香港）	非关联方	33,329,757.31	1年以内	99.59
AMI（美国）	关联方	51,717.53	1年以内	0.15
厦门聚美冠家具有限公司	非关联方	35,000.00	1年以内	0.10
供应商 A	关联方	31,341.10	1年以内	0.09
上海金丰国际物流有限公司	关联方	20,000.00	1年以内	0.06
合 计		33,467,815.94		100.00

13、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-8-31
短期薪酬		663,230.20	456,230.20	207,000.00
设定提成计划		8,385.00	8,385.00	
合 计		671,615.20	464,615.20	207,000.00

(2) 短期薪酬

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-8-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		603,073.83	396,073.83	207,000.00
(2) 职工福利费		48,359.70	48,359.70	
(3) 社会保险费		6,457.92	6,457.92	
其中：医疗保险费		5,407.90	5,407.90	
工伤保险费		419.25	419.25	
生育保险费		630.77	630.77	
(4) 工会经费和职工教育经费		5,338.75	5,338.75	
合 计		663,230.20	456,230.20	207,000.00

(3) 设定提存计划：

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-8-31
基本养老保险		7,740.00	7,740.00	
失业保险费		645.00	645.00	
合计		8,385.00	8,385.00	

14、应交税费

税 项	2016-8-31	2015-12-31
企业所得税	78,045,250.24	

税 项	2016-8-31	2015-12-31
增值税	55,432,773.10	
个人所得税	8,933.60	
城市维护建设税	3,880,294.12	
教育费附加	1,662,983.19	
地方教育费附加	1,108,655.46	
合 计	140,138,889.71	

15、其他应付款

（1）按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2016-8-31	2015-12-31
专利使用费	3,318,990.53	
其他	96,042.20	
合 计	3,415,032.73	

（2）期末关联方其他应付款情况详见附注八、6。

16、实收资本

股东名称	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-8-31
上海致茂实业发展有限公司		100,000,000.00	100,000,000.00	
蜂巢新能源科技有限公司		250,000,000.00		250,000,000.00
周燕		200,000,000.00	150,000,000.00	50,000,000.00
合 计		550,000,000.00	250,000,000.00	300,000,000.00

实收资本的变动情况详见附注一。

17、未分配利润

项目	2016年1-8月	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于公司所有者的净利润	228,379,285.78	
减：提取法定盈余公积		

项目	2016年1-8月	提取或分配比例
应付普通股股利		
加：所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	228,379,285.78	

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细情况

项目	2016年1-8月	
	营业收入	营业成本
主营业务	331,899,052.99	1,113,331.23
其他业务		
合计	331,899,052.99	1,113,331.23

(2) 本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
客户 A	256,410,256.41	77.25
客户 B	34,461,958.97	10.38
客户 C	32,478,632.48	9.79
客户 D	8,547,008.55	2.57
合计	331,897,856.41	99.99

19、营业税金及附加

项目	2016年1-8月
城市维护建设税	3,930,228.10
教育费附加	1,684,383.47
地方教育费附加	1,122,922.31
合计	6,737,533.88

20、销售费用

项目	2016年1-8月
薪酬	104,528.06
样品费	3,253.14
办公费	1,597.00
差旅费	2,194.10

项 目	2016年1-8月
业务招待费	10,177.71
宣传展览费	26,460.00
车辆费用	5,609.00
交通费	1,344.70
运费	20,000.00
其他	970.00
合 计	176,133.71

21、管理费用

项 目	2016年1-8月
咨询费	9,445,499.40
专利使用费	3,318,990.53
接待费	582,857.09
薪酬	415,030.58
开办费	722,898.11
租赁费	315,679.01
差旅费	165,829.52
研发费用	154,691.13
装修费	294,390.94
会议费	148,389.80
车辆使用费	54,201.64
办公费	44,435.18
其他	149,683.47
合 计	15,812,576.40

22、财务费用

项 目	2016年1-8月
利息支出	
减：利息收入	313,549.16

汇兑损失	163,163.09
手续费及其他	4,591.29
合 计	-145,794.78

23、资产减值损失

项 目	2016年1-8月
坏账准备	2,061,486.53
合 计	2,061,486.53

24、投资收益

项 目	2016年1-8月
权益法核算的长期股权投资收益	-206,621.63
合 计	-206,621.63

25、营业外支出

项 目	2016年1-8月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失对外捐赠		
其他	28,000.00	28,000.00
合 计	28,000.00	28,000.00

26、所得税费用

项 目	2016年1-8月
当期所得税费用	78,045,250.24
递延所得税费用	-515,371.63
合 计	77,529,878.61

27、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-8月
银行存款利息收入	313,549.16

项 目	2016年1-8月
其他	96,042.20
合 计	409,591.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-8月
付现费用	11,859,786.19
往来款	82,528,144.55
合 计	94,387,930.74

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-8月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	228,379,285.78
加：资产减值准备	2,061,486.53
固定资产折旧	16,736.79
无形资产摊销	2,627.01
长期待摊费用摊销	294,390.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-
财务费用（收益以“-”号填列）	18,462.63
投资损失（收益以“-”号填列）	206,621.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-515,371.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-429,312,616.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	143,898,981.07
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-54,949,395.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	

补充资料	2016年1-8月
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	95,089,890.91
减：现金的期初余额	
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	95,089,890.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2016年1-8月
一、现金	
其中：库存现金	
可随时用于支付的银行存款	95,089,890.91
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	95,089,890.91

29、所有权或使用权受到限制的资产

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门市安固强石墨烯研究所	厦门	厦门	研发	100.00		投资设立

2、在合营或联营企业中的权益

(1)重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	投资的会计
------	-------	-----	------	---------	-------

				直接	间接	处理方法
绿色产业（厦 门）石墨烯股 权投资合伙企 业（有限合伙）	厦门	厦门	投资、 咨询	20		权益法
厦门材料创新 谷科技发展有 限公司	厦门	厦门	服务	30		权益法
山东安固强石 墨烯科技有限 公司	菏泽	菏泽	生产	30		权益法

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企 业的持股比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)
蜂巢新能源科 技有限公司	英属维尔 京群岛			51	51

2、本公司的子公司情况详见附注七、1 在子公司中的权益。

3、本公司的合营企业和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
客户 A	子公司总经理为本公司前董事
客户 C	最终控制人之法人代表为本公司执行董事
上海国峰实业股份有限公司	最终控制人之法人代表为本公司执行董事
供应商 A	上海国峰实业股份有限公司之股东
上海中财国发股权投资基金管理有限 公司	最终控制人之法人代表为本公司执行董事
上海金丰国际物流有限公司	最终控制人之法人代表为本公司执行董事
Angstrom Materials, Inc.gn	同一最终控制人
台湾安固强企业有限公司	同一最终控制人
厦门生元商务咨询有限公司	最终控制人之法人代表为本公司执行董事
周燕	本公司董事长、法人代表
陈木成	本公司执行董事

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年1-8月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
客户 A	销售	石墨烯	市价	256,410,256.41	77.25
客户 C	销售	石墨烯	市价	32,478,632.48	9.79
Angstron Materials, Inc. gn	采购	石墨烯半成品	市价	62,461.29	5.76
台湾安固强企业有限公司	采购	石墨烯半成品	市价	1,022,785.87	94.24
供应商 A	接受劳务	委托加工	市价	31,341.10	100.00
上海金丰国际物流有限公司	接受劳务	运输	市价	20,000.00	100.00
厦门材料创新谷科技发展有限公司	接受劳务	装修	市价	8,176,636.80	100.00

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
上海国峰实业股份有限公司	10,200,000.00	2016.6.20	2016.12.31	
上海中财国发股权投资基金管理有限公司	9,920,000.00	2016.6.20	2016.12.31	
山东安固强石墨烯科技有限公司	60,000,000.00	2016.8.11		

（3）关联方租赁

2016年7月，本公司与厦门材料创新谷科技发展有限公司签定厂房租赁合同，后者将其所拥有的位于厦门市厦门火炬高新（翔安）产业区翔明路26号、总建筑面积为6804.15平方米的第一、二层厂房的使用权转租给本公司，用于石墨烯生产线的建设。租赁期限自2016年9月1日起至2019年8月31日止，每月租金168,590.00元。本公司已于2016年7月25日支付半年的租金1,011,540.00元。

(4) 其他关联交易

2016年8月31日，Angstrom Materials, Inc. gn 与本公司签署专利及技术许可合同，前者将其拥有的石墨烯复合材料与化学合成方法、生产纯石墨烯及其他二维材料之技术、其他新的生产技术的使用权转让给本公司。该许可授权不存在期限限制。

合同确认：本公司每一会计年度销售额为人民币5亿元以下（含5亿元），应支付专利及技术许可费用为固定费用人民币500万元；本公司每一会计年度销售额为高于人民币5亿元（不含5亿元）但低于人民币25亿元以下（含25亿元），应支付专利及技术许可费用为年销售额的1%；本公司每一会计年度销售额为人民币25亿元（不含25亿元），应支付专利及技术许可费用为固定费用人民币2500万元。

6、关联方款项余额

(1) 其他应收款

关联方名称	2016-8-31	
	账面金额	坏账准备
上海国峰实业股份有限公司	10,200,000.00	510,000.00
上海中财国发股权投资基金管理有限公司	9,920,000.00	496,000.00
山东安固强石墨烯科技有限公司	60,000,000.00	
厦门材料创新谷科技发展有限公司	1,011,540.00	
周燕	35,674.90	
合计	81,167,214.90	1,006,000.00

(2) 预付款项

关联方名称	2016-8-31
供应商 A	20,000,000.00
厦门生元商务咨询有限公司	6,100,000.00

(3) 应付账款

关联方名称	2016-8-31
Angstrom Materials, Inc. gn	51,717.53
供应商 A	31,341.10
上海金丰国际物流有限公司	20,000.00

(4) 其他应付款

关联方名称	2016-8-31
Angstrom Materials, Inc.gn	3,318,990.53

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2016年8月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

无

十、资产负债表日后事项

2016年9月6日，客户G与本公司签定协议书，双方约定前者自协议生效日起三年内每年采购本公司石墨烯产品不少于3吨，总金额不低于1.5亿元人民币。

十一、其他重要事项

2016年5月15日，客户C与本公司签定协议书，双方约定本公司委托前者代理销售石墨烯产品，自协议生效日起至5年内每年代理销售数量不低于10吨；

2016年5月20日，客户A与本公司签定协议书，双方约定前者自协议生效日起至2018年12月31日采购本公司石墨烯产品，总金额40亿元人民币；截至2016年8月31日，本公司已对其实现销售额3亿元人民币（含税）；

2016年8月20日，客户D与本公司签定协议书，双方约定前者自协议生效日起三年内采购本公司石墨烯产品，总金额不低于3亿元人民币；截至2016年8月31日，本公司已对其实现销售额0.1亿元人民币（含税）；

2016年8月20日，客户B与本公司签定协议书，双方约定前者自协议生效日起三年内采购本公司石墨烯产品，总金额不低于1.5亿元人民币；截至2016年8月31日，本公司已对其实现销售额0.4亿元人民币（含税）；

2016年8月20日，客户E与本公司签定协议书，双方约定前者自协议生效日起三年内每年采购本公司石墨烯产品不少于5吨，总金额不低于1.5亿元人民币。

2016年8月29日，客户F与本公司签定协议书，双方约定前者自协议生效日起三年内每年采购本公司石墨烯产品不少于2.8吨，总金额不低于1.4亿元人民币。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2016-8-31		账面价值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,320,492.00	100.00	1,016,024.60	5.00	19,304,467.40
其中：账龄组合	20,320,492.00	100.00	1,016,024.60	5.00	19,304,467.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,320,492.00	100.00	1,016,024.60	5.00	19,304,467.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016-8-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	20,320,492.00	1,016,024.60	5.00
合 计	20,320,492.00	1,016,024.60	5.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2016-8-31	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户B	20,320,492.00	100.00	1,016,024.60

单位名称	2016-8-31	占应收账款 期末余额的 比例(%)	已计提坏账准备
合计	20,320,492.00	100.00	1,016,024.60

(3) 期末无应收关联方账款情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2016-8-31				
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	比 例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	90,817,680.35	100.00	1,045,461.93	1.15	89,772,218.43
其中：账龄组合	20,909,238.50	23.02	1,045,461.93	5.00	19,863,776.58
特殊风险组合	69,908,441.85	76.98			69,908,441.85
单项金额虽不重大但单 项计计提坏账准备的其 他应收款					
合 计	90,817,680.35	100.00	1,045,461.93	1.15	89,772,218.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016-8-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	20,909,238.50	1,045,461.93	5.00
合 计	20,909,238.50	1,045,461.93	5.00

(2) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016-8-31
----	-----------

恒力盛泰（厦门）石墨烯科技有限公司
 财务报表附注
 2016年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2016-8-31
押金	569,080.67
预交关税、进口增值税	8,289,535.80
关联方往来款	81,167,214.90
其他	791,848.98
合计	90,817,680.35

(4) 2016年8月31日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	性质或内容
山东安固强石墨烯科技有限公司	60,000,000.00		借款
上海中财国发股权投资基金管理有限公司	9,920,000.00	496,000.00	借款
预交关税、进口增值税	8,289,535.80		预交关税、进口增值税
上海国峰实业股份有限公司	10,200,000.00	510,000.00	借款
厦门材料创新谷科技发展有限公司	1,011,540.00		房租押金
合计	181,221,075.80	1,006,000.00	

(5) 终止确认的其他应收款情况：无。

(6) 期末其他应收款中关联方情况详见附注附注八、6。。

3、长期股权投资

项目	2016-8-31			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00			
对联营、合营企业投资	109,793,378.37		109,793,378.37			
合计	110,793,378.37		110,793,378.37			

(1) 对子公司投资：

被投资单位	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-8-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门市安固强石墨烯研究所		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计		1,000,000.00		1,000,000.00		

恒力盛泰（厦门）石墨烯科技有限公司

财务报表附注

2016年8月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	核算方法	投资成本	2015-12-31	增减变动	2016-8-31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业::											
绿色产业（厦门）石墨烯股权投资合伙企业（有限合伙）	权益法	50,000,000.00		50,100,768.81	50,100,768.81	20	20				
厦门材料创新谷科技发展有限公司	权益法	30,000,000.00		29,692,917.06	29,692,917.06	30	30				
山东安固强石墨烯科技有限公司		30,000,000.00		29,999,692.50	29,999,692.50						
合计		110,000,000.00		109,793,378.37	109,793,378.37						

4、营业收入/营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细情况

项 目	2016年1-8月	
	营业收入	营业成本
主营业务	331,899,052.99	1,113,331.23
其他业务		
合 计	331,899,052.99	1,113,331.23

十二、补充资料

1、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

当期非经常性损益明细表

2016年1-8月

(1) 非流动性资产处置损益	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	
(4) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(5) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(6) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
(7) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-28,000.00
非经常性损益合计	-28,000.00
减：非经常性损益的所得税影响数	7,000.00
非经常性损益净额	-21,000.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
合 计	-21,000.00

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	2016年1-8月
-------	-----------

	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	43.22		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.22		

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股,因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

恒力盛泰（厦门）石墨烯科技有限公司

2016年9月26日

(公章)